

令和4年度

潟上市下水道事業会計補正予算書

(第 2 号)

秋田県 潟上市

議案第109号

令和4年度 潟上市下水道事業会計補正予算(第2号)

(総則)

第1条 令和4年度 潟上市下水道事業会計の補正予算(第2号)は、次に定めるところによる。

(収益的収入及び支出)

第2条 令和4年度 潟上市下水道事業会計予算(以下「予算」という。)第3条に定めた収益的収入及び支出の予定額を次のとおり補正する。

収 入		(単位:千円)	
科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業収益	1,046,947	1,791	1,048,738
第2項 営業外収益	590,585	1,791	592,376

支 出		(単位:千円)	
科 目	既決予定額	補正予定額	計
第1款 下水道事業費用	1,043,265	6,485	1,049,750
第1項 営業費用	919,014	6,485	925,499

(議会の議決を経なければ流用することのできない経費)

第3条 予算第9条に定めた経費の金額を次のように改める。

		(単位:千円)	
経 費 名	既決予定額	補正予定額	計
職員給与費	22,665	377	23,042

(他会計からの補助金)

第4条 予算第10条に定めた経費の金額を次のように改める。

		(単位:千円)	
補 助 金	既決予定額	補正予定額	計
他会計からの補助金	308,526	1,791	310,317

令和4年12月20日 提 出

潟 上 市 長 鈴 木 雄 大

令和4年度 潟上市下水道事業会計補正予算実施計画

収益的収入及び支出

収 入

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業収益			1,046,947	1,791	1,048,738
	2 営業外収益		590,585	1,791	592,376
		2 他会計補助金	235,007	1,791	236,798

支 出

(単位:千円)

款	項	目	既決予定額	補正予定額	計
1 下水道事業費用			1,043,265	6,485	1,049,750
	1 営業費用		919,014	6,485	925,499
		1 管 渠 費	47,814	4,378	52,192
		2 ポ ン プ 場 費	2,114	409	2,523
		3 処 理 場 費	12,146	1,488	13,634
		6 総 係 費	14,137	210	14,347

令和4年度 潟上市下水道事業会計補正予算積算資料

収 益 の 収 入

1 款 2 項 (単位:千円)

目	節	補正予定額	備 考
2 他会計補助金		1,791	
	他会計補助金	1,791	一般会計補助金

収 益 の 支 出

1 款 1 項 (単位:千円)

目	節	補正予定額	備 考
1 管渠費		4,378	
	給料	18	給料
	手当	59	期末手当 3
			勤勉手当 56
	賞与引当金繰入額	24	賞与引当金繰入額 20
			法定福利費引当金繰入額 4
	法定福利費	66	共済組合負担金
	光熱水費	174	マンホールポンプ電気料
2 ポンプ場費	動力費	4,037	マンホールポンプ動力料
		409	
	光熱水費	15	電気料
	動力費	394	動力料
3 処理場費		1,488	
	動力費	1,488	動力料
6 総係費		210	
	給料	36	給料
	手当	59	期末手当 6
			勤勉手当 53
	賞与引当金繰入額	23	賞与引当金繰入額 20
			法定福利費引当金繰入額 3
	法定福利費	92	共済組合負担金

令和4年度 潟上市下水道事業 予定キャッシュ・フロー計算書

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:千円)

1 業務活動によるキャッシュ・フロー

当年度純利益	5,331
減価償却費	616,085
引当金の増減額	△ 1,236
長期前受金戻入額	△ 355,570
受取利息及び配当金	△ 4
支払利息及び企業債取扱諸費	102,272
未収金の増減額	25,788
未払金の増減額	22,088
控除対象外消費税額	△ 11,307
小計	403,447
利息及び配当金の受取額	4
利息の支払額	△ 102,272
業務活動によるキャッシュ・フロー	301,179

2 投資活動によるキャッシュ・フロー

有形固定資産の取得による支出	△ 114,545
無形固定資産の取得による支出	△ 35,316
国庫補助金等による収入	49,182
一般会計等からの繰入金による収入	73,519
投資活動によるキャッシュ・フロー	△ 27,160

3 財務活動によるキャッシュ・フロー

企業債による収入	326,000
企業債の償還による支出	△ 651,732
他会計等からの出資による収入	115,064
財務活動によるキャッシュ・フロー	△ 210,668

資金増加額(又は減少額)	63,351
資金期首残高	88,601
資金期末残高	151,952

補 正 予 算 給 与 費 明 細 書

1. 総 括

(単位:千円)

区 分		職員数(人)		給 与 費				法定 福利費	合 計	備 考
		特別職	一般職	報酬	給料	手当	計			
補 正 後	損益勘定支弁職員		4		12,092	7,032	19,124	3,918	23,042	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		12,092	7,032	19,124	3,918	23,042	
補 正 前	損益勘定支弁職員		4		12,038	6,874	18,912	3,753	22,665	
	資本勘定支弁職員									
	合 計		4		12,038	6,874	18,912	3,753	22,665	
比 較	損益勘定支弁職員				54	158	212	165	377	
	資本勘定支弁職員									
	合 計				54	158	212	165	377	

職員手当の内訳

(単位:千円)

区 分	扶養手当	通勤手当	寒冷地手当	住居手当	期末手当	勤勉手当	時間外 勤務手当	管理職 手当	管理職員特 別勤務手当	計	備 考
補 正 後	834	177	318	648	1,705	1,382	1,968			7,032	
補 正 前	834	177	318	648	1,693	1,236	1,968			6,874	
比 較					12	146				158	

2. 給料及び職員手当の増減額の明細

(単位:千円)

区 分	増減額	増 減 事 由 別 内 訳		説 明	備 考
給 料	54	給与改定に伴う増減分	54		
		昇給に伴う増加分			
		その他の増減分			
手 当	158	制度改正に伴う増減分	158	<div> <div>期末手当(給料表改定)</div> <div>12</div> </div> <div> <div>勤勉手当(+0.1ヶ月等)</div> <div>146</div> </div>	
		その他の増減分			

令和4年度 潟上市下水道事業会計 予定損益計算書(現年度)

(令和4年4月1日から令和5年3月31日まで)

(単位:千円)

1. 営業収益

(1) 下水道等使用料	406,298	
(2) 他会計負担金	9,173	
(3) その他営業収益	<u>254</u>	415,725

2. 営業費用

(1) 管渠費	48,632	
(2) ポンプ場費	2,292	
(3) 処理場費	12,393	
(4) 合併処理浄化槽費	5,034	
(5) 業務費	15,927	
(6) 総係費	14,200	
(7) 流域下水道維持管理負担金	185,207	
(8) 減価償却費	616,085	
(9) 資産減耗費	4	
(10) その他営業費用	<u>4</u>	<u>899,778</u>

営業利益

△ 484,053

3. 営業外収益

(1) 受取利息及び配当金	4	
(2) 国県補助金	0	
(3) 他会計補助金	236,798	
(4) 長期前受金戻入	355,570	
(5) 雑収益	<u>4</u>	592,376

4. 営業外費用

(1) 支払利息及び企業債取扱諸費	102,272		
(2) 雑支出	<u>720</u>	<u>102,992</u>	<u>489,384</u>

経常利益 5,331

5. 特別利益

(1) 過年度損益修正益	4	
(2) その他特別利益	<u>4</u>	8

6. 特別損失

(1) 過年度損益修正損	4		
(2) その他特別損失	<u>4</u>	<u>8</u>	<u>0</u>

当年度純利益	5,331
前年度繰越利益剰余金	39,140
その他未処分利益剰余金変動額	<u>0</u>
当年度未処分利益剰余金	<u><u>44,471</u></u>

令和4年度 潟上市下水道事業会計 予定貸借対照表(現年度)

(令和5年3月31日)

資 産 の 部

(単位:千円)

1. 固定資産

(1) 有形固定資産

イ 土地		15,529
ロ 建物	101,253	
減価償却累計額	<u>△ 12,359</u>	88,894
ハ 構築物	17,176,657	
減価償却累計額	<u>△ 2,248,511</u>	14,928,146
ニ 機械及び装置	192,132	
減価償却累計額	<u>△ 93,831</u>	98,301
ホ 車両運搬具	656	
減価償却累計額	<u>△ 623</u>	33
ヘ 工具器具及び備品	260	
減価償却累計額	<u>△ 176</u>	84
ト 建設仮勘定		<u>0</u>

有形固定資産合計

15,130,987

(2) 無形固定資産

イ 施設利用権		760,927
---------	--	---------

無形固定資産合計

760,927

固定資産合計

15,891,914

2. 流動資産

(1) 現金・預金

151,952

(2) 未収金

69,424

貸倒引当金

△ 2,536

66,888

流動資産合計

218,840

資産合計

16,110,754

負 債 の 部

3. 固定負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>5,331,167</u>		
企業債合計		<u>5,331,167</u>	
固定負債合計			5,331,167
4. 流動負債			
(1) 企業債			
イ 企業債	<u>633,716</u>		
企業債合計		633,716	
(2) 未払金		81,099	
(3) 引当金			
イ 賞与引当金	<u>1,615</u>		
引当金合計		<u>1,615</u>	
流動負債合計			716,430
5. 繰延収益			
(1) 長期前受金		9,490,070	
長期前受金収益化累計額		<u>△ 1,374,689</u>	
繰延収益合計			<u>8,115,381</u>
負債合計			<u><u>14,162,978</u></u>

資 本 の 部

6. 資本金				1,894,921
7. 剰余金				
(1) 資本剰余金				
イ 補助金		7,787		
ロ 負担金		0		
ハ 一般会計繰入金		597		
資本剰余金合計			8,384	
(2) 利益剰余金				
イ 当年度未処分利益剰余金				
繰越利益剰余金	39,140			
当年度純利益	5,331	44,471		
利益剰余金合計			44,471	
剰余金合計				52,855
資本合計				1,947,776
負債資本合計				16,110,754

注記表

1 会計方針

(1) 有形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による(ただし、取替資産については取替法による)

ロ 主な耐用年数

建物	15～50年
構築物	10～50年
機械及び装置	10～30年
車両運搬具	6年
工具器具及び備品	4年

(2) 無形固定資産の減価償却の方法

イ 減価償却の方法 定額法による

ロ 主な耐用年数

施設利用権	45年
-------	-----

(3) 引当金の計上方法

イ 退職給付引当金

退職手当組合に加入しており、下水道事業会計では退職手当組合に支払う普通負担金のみ負担し、特別負担金及び追加的な費用負担は一般会計で負担することとしているため、退職給付引当金は計上していない。

ロ 賞与引当金

職員の期末手当、勤勉手当及び法定福利費の支給に備えるため、当年度末における支給見込額に基づき、当年度の負担に属する額を計上している。

ハ 貸倒引当金

債権の不納欠損による損失に備えるため、債権について貸倒実績により回収不能見込額を計上している。

(4) 消費税及び地方消費税の会計処理

消費税及び地方消費税の会計処理は税抜方式による。

2 予定キャッシュ・フロー計算書関連

重要な非資金取引 該当なし

3 予定貸借対照表等関連

(1) 企業債の償還に係わる他会計の負担

貸借対照表に計上されている企業債(当該年度末日の翌日から起算して1年以内に償還予定のものも含む。)のうち、他会計が負担すると見込まれるもの。

	令和4年度
公共下水道事業	1,224,029千円
特定環境保全公共下水道事業	1,869,461千円
農業集落排水事業	584,241千円
戸別合併処理浄化槽事業	31,504千円
合計	3,709,235千円

4 セグメント情報

(1) 報告セグメントの概要

セグメントの区分については、潟上市公営企業会計規程に基づき、公共下水道事業、特定環境保全公共下水道事業、農業集落排水事業、戸別合併処理浄化槽事業に区分している。

(単位:千円)

項 目	公共下水道事業	特定環境保全 公共下水道事業	農業集落排水事業	戸別合併処理 浄化槽事業	合 計
営業収益	264,672	139,995	8,437	2,621	415,725
営業費用	503,351	337,103	51,522	7,802	899,778
営業損益	△ 238,679	△ 197,108	△ 43,085	△ 5,181	△ 484,053
経常損益	6,775	△ 2,830	1,070	316	5,331
セグメント資産	7,823,487	7,126,733	1,117,861	42,673	16,110,754
セグメント負債	6,516,866	6,578,597	1,018,801	48,714	14,162,978
その他の項目					
他会計繰入金	94,587	122,779	23,580	5,025	245,971
減価償却費	341,846	236,317	35,341	2,581	616,085
特別利益	2	2	2	2	8
特別損失	2	2	2	2	8
固定資産増加額	22,953	126,908	0	0	149,861

5 その他

該当事項なし

